

*Onderwerp*

Prestatieovereenkomst 2023 t/m 2025 met RVO.nl ter afronding van het POP3 programma.

Kern mededeling:

Gedeputeerde Staten hebben voor de uitvoering van het Plattelandsontwikkelingsprogramma 2014 - 2020 (POP3), op 20 april 2016 met RVO.nl (Rijksdienst voor Ondernemend Nederland) een meerjarige overeenkomst (edoc #1906184) afgesloten waarin afspraken zijn gemaakt over de uitvoering van het POP3 programma. De uitvoeringsperiode is door uitstel van de start van het Gemeenschappelijk Landbouw Beleid (GLB) verlengd tot 2025.

Inmiddels bevindt het POP3 programma zich in een afrondende fase. Concreet betekent dit dat er geen nieuwe openstellingen en daarmee ook geen nieuwe subsidies binnen het POP3 programma beschikt worden. Er wordt enkel gewerkt aan de (administratieve) afronding van eerder beschikte middelen.

Hierdoor zijn de activiteiten die RVO.nl nog moet uitvoeren voor de komende jaren goed in te schatten. Dit is de reden dat RVO.nl nu een driejarige prestatieovereenkomst aan Gedeputeerde Staten heeft aangeboden. In de overeenkomst staan de prestatie afspraken en de daarbij horende uitvoeringskosten. Door ondertekening van deze prestatieovereenkomst stemmen Gedeputeerde Staten in met de door RVO.nl ingeschatte uitvoeringskosten voor afronding van POP3 over de jaren 2023, 2024 en 2025.

Mededeling:

Gedeputeerde Staten gaan een prestatieovereenkomst aan met RVO.nl voor de te maken uitvoeringskosten voor de periode 2023-2025, tot het eind van de POP3 programmaperiode. De overeenkomst gaat om een bedrag van in totaal € 1.524.044.

De uitvoeringskosten die gemaakt gaan worden over de jaren 2023 t/m 2025 zijn als volgt geschat:

- Voor 2023 is een bedrag van € 765.514 aan uitvoeringskosten ingeschat.
- Voor 2024 worden de uitvoeringskosten geschat op een bedrag van € 465.551.
- En voor 2025 een bedrag van € 292.979.

De totale uitvoeringskosten van het programma omvat naast de uitvoeringskosten van RVO.nl ook werkzaamheden van andere organisaties, zoals de kosten van Nederlandse Voedsel en Waren Autoriteit (NVWA), Audit Dienst Rijk (ADR), het ministerie van EZ (risicofonds) en het ministerie van LNV (landelijk regiebureau POP).

Voor de jaren 2024 en 2025 zijn de in de begroting opgenomen uitvoeringskosten POP3 toereikend. Voor 2023 is het budget niet toereikend waardoor een begrotingswijziging van € 182.166 noodzakelijk is. Deze kosten zullen worden onttrokken aan de hiervoor bestemde reserve POP.

In overeenstemming met artikel 5.3.c van de financiële verordening 2021, zijn Gedeputeerde Staten gemandateerd om deze begrotingswijziging door te voeren.

Registratienummer

3062266

Datum

7 maart 2023

Afdeling/Bureau

GE

Openbaarheid

Openbaar

Portefeuillehouder

Hofstra, H.J.

Ter kennisname aan PS en
burgerleden

Mededeling

Bladnummer

2

Registratienummer

3062266

Bijlagen

Naam bijlage:	eDocs nummer:	Openbaar in de zin van de Woo (ja/nee aangeven)
Prestatieovereenkomst met RVO.nl 2023 t/m 2025	#3056663	Ja



Prestatieovereenkomst voor de vergoeding van de werkzaamheden van RVO voor POP3 niet grond gebonden

2023, 2024 en 2025

Provincie Flevoland
Rijksdienst voor Ondernemend Nederland

PRINSES BEATRIXLAAN 2 | 2595 AL DEN HAAG
POSTBUS 20401 | 2500 EK DEN HAAG

[Redacted text block]

[Redacted text block]

Versie D1
Datum 19 december 2022

KENMERK: RVO 22-089

Inhoudsopgave

1	Inleiding	2
2	Opdracht en uitvoeringskosten	3
3	Verantwoording en facturatie	4
4	Ondertekening	4
	Bijlage 1: Werkzaamheden en uitvoeringskosten in onderdelen	5
	Bijlage 2: Uitgangspunten	10
	Bijlage 3: Facturatie en meerwerk	12
	Bijlage 4: Taken provincie en RVO	13
	Bijlage 5: Overwegingen opdracht RVO – provincies en BTW	19

1 Inleiding

Voor u ligt de prestatieovereenkomst van de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RVO) voor de niet grondgebonden POP3 subsidies. In deze prestatieovereenkomst kunt u lezen welke werkzaamheden en diensten RVO in 2023, 2024 en 2025 voor uw provincie gaat uitvoeren. Deze POP3-subsidies dragen bij aan het realiseren van de doelstellingen van uw provincie voor het derde Plattelandsontwikkelingsprogramma (POP3).

In het begin van de POP3-periode hebben uw provincie en RVO een managementovereenkomst afgesloten met afspraken over de taken en bevoegdheden van uw provincie en RVO in het uitvoeringsproces. Deze managementovereenkomst vormt de basis voor deze prestatieovereenkomst. In bijlage 2 zijn de uitgangspunten en randvoorwaarden benoemd die gelden bij de uitvoering van de werkzaamheden.

Deze prestatieovereenkomst omvat de uitvoeringskosten voor 3 jaar, tot de laatste betaling van POP3-subsidie. De uitvoeringskosten bestaan uit dossierwerkzaamheden, werkzaamheden ten behoeve van het programma en ICT-diensten, en zonder meerwerk of maatwerk die RVO voor uw provincie levert. Twee maal per jaar zal worden gerapporteerd over voortgang. Jaarlijks vindt een evaluatie plaats van de uitgangspunten en de begroting in deze prestatieovereenkomst en indien nodig vindt een bijstelling plaats van de begroting voor de volgende jaren. Ook na 2025 vinden er nog werkzaamheden plaats in het kader van het POP3 zoals declaratie van uitgaven, audits en instandhoudingscontroles van gesubsidieerde investeringen. Voor deze werkzaamheden zal te zijner tijd een offerte worden opgesteld.

3 Verantwoording en facturatie

Binnen 6 weken na afloop van eerste 5 maanden van het uitvoeringsjaar en binnen 6 weken na afloop van het uitvoeringsjaar wordt een beknopte voortgangsrapportage opgeleverd. Deze voortgangsrapportage biedt een overzicht van de voortgang van de uitvoering van het POP3 binnen uw provincie en realisatie van de opdracht van RVO.

In de voortgangsrapportage wordt onderstaande opgenomen:

- een samenvatting van de ontvangen en behandelde aanvragen (subsidieaanvragen, wijzigingen, deelbetalingen en subsidievaststellingen);
- de doorlooptijden;
- het aantal adviezen op bezwaar/beroep;
- de inhoudelijke issues en interpretatiekwesties die zich landelijk hebben voorgedaan;
- eventuele bijzonderheden in de uitvoering van de dossierwerkzaamheden;
- de uren en de uitvoeringskosten van RVO;
- de NVWA rapportage over de controles ter plaatse.

Uiterlijk 1 maand nadat de provincie de voortgangsrapportage heeft ontvangen, bespreekt de provincie de rapportage met RVO.

Jaarlijks vindt er een evaluatiegesprek plaats tussen uw provincie en RVO om de prestatieovereenkomst te bespreken. In de evaluatie zullen de gerealiseerde kosten versus de begrote uitvoeringskosten in deze prestatieovereenkomst besproken.

In ieder uitvoeringsjaar wordt na de 5-maandsrapportage een voorschotnota verzonden voor 50% van de voor dat jaar geraamde uitvoeringskosten. Na afloop van ieder uitvoeringsjaar wordt een jaarafrekening opgesteld met de daadwerkelijk gemaakte kosten waarbij de reeds betaalde voorschotten worden verrekend. Een toelichting op de tarieven, facturatie en werkwijze met betrekking tot het uitvoeren van meerwerk is opgenomen in bijlage 3.

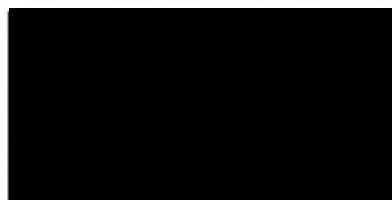
4 Ondertekening

Rijksdienst voor Ondernemend Nederland

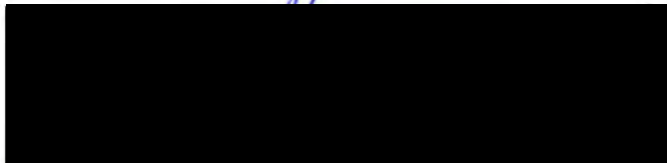
Provincie Flevoland

Datum: 20.12.2022

Datum: 7/3-2023



Directeur Kernprocessen EU



Namens Gedeputeerde Staten,



2 Opdracht en uitvoeringskosten

Opdracht

De POP3-periode eindigt met ingang van 2026. Subsidiebetalingen kunnen nog tot en met eind 2025 worden gedaan. In 2022 hebben de laatste POP3+ openstellingen plaatsgevonden. Het aantal aanvragen voor subsidie is daardoor nagenoeg bekend en er kan een inschatting gemaakt worden van de dossierwerkzaamheden die verricht zullen gaan worden. De komende 3 jaar zal RVO vooral werken aan deelbetalingen en vaststellingen. Ook zullen er naar verwachting nog wijzigingsverzoeken ingediend en afgehandeld gaan worden.

Werkzaamheden en uitvoeringskosten

Onderstaande tabel geeft de werkzaamheden, uren en kosten weer voor uw provincie voor 2023, 2024 en 2025. Er is een onderscheid gemaakt in de regeling Jonge Landbouwers en de (overige) POP3-regelingen. In bijlage 1 bij deze prestatieovereenkomst is de kostenopbouw per onderdeel nader uitgewerkt met een beschrijving van de werkzaamheden.

Onderdeel	2023		2024		2025	
POP3						
Coördinatie uitvoering POP3	489	€ 55.579	366	€ 42.933	244	€ 29.482
Dossierwerkzaamheden	3.510	€ 384.053	1.670	€ 188.159	636	€ 73.883
Overkoepelende werkzaamheden	1.428	€ 165.329	1.175	€ 140.088	930	€ 114.193
JOLA						
Coördinatie uitvoering JOLA	48	€ 5.449	24	€ 2.806	10	€ 1.156
Dossierwerkzaamheden	491	€ 53.681	55	€ 6.239	9	€ 1.084
Overkoepelende werkzaamheden	125	€ 14.506	86	€ 10.234	40	€ 4.919
Overige kosten						
ICT-RVO Uitvoeringsplatform		€ 47.818		€ 35.991		€ 35.991
ICT-Stimulus Navision		€ 27.320		€ 27.320		€ 20.490
Controles ter plaatse door NVWA		€ 10.308		€ 10.308		€ 10.308
Voorlichtingsmateriaal, PLEIO		€ 1.473		€ 1.473		€ 1.473
Totaal	6.090	€ 765.514	3.376	€ 465.551	1.869	€ 292.979

Tabel uitvoeringskosten

De kosten van RVO zijn vrijgesteld van BTW. In 2019 heeft er een herijking plaatsgevonden van de vrijstelling van BTW voor opdrachten aan provincies waarvan de onderbouwing is opgenomen in bijlage 5. De kosten van de NVWA zijn eveneens exclusief BTW. De kosten van ICT-Stimulus Navision zijn inclusief BTW.

Bijlage 1: Werkzaamheden en uitvoeringskosten in onderdelen

Coördinatie POP3 en JOLA

De coördinatie van de uitvoering betreffen de werkzaamheden voor planning en sturing van de dossierafhandeling en de afstemming met uw provincie over de dossierafhandeling.

	Uren		
	2023	2024	2025
Coördinatie uitvoering POP3	489	366	244
Coördinatie uitvoering JOLA	48	24	10

Tabel coördinatie

Dossierwerkzaamheden POP3

De dossiergebonden werkzaamheden bestaan uit dossiers uit openstellingen POP3 waarvan de behandeling in 2023, 2024 en 2025 zal plaatsvinden. Onderstaande tabel geeft de aantallen dossiers die zijn voorzien met de behandeluren.

	2023		2024		2025	
	Aantal	Uren	Aantal	Uren	Aantal	Uren
Wijzigingen	44	308	13	91	0	3
Betalings*	65	2.925	32	1.418	13	585
Voortgangsrapportages	32	160	13	65	0	0
Advies op bezwaar	4	32	3	24	3	24
Bedrijfsbezoeken	6	45	4	32	3	24
Voorlichting	2	40	2	40	0	0
Totaal	153	3.510	67	1.670	19	636

Tabel dossiers POP3

*Deelbetalingen en vaststellingen samen

Dossierwerkzaamheden JOLA

De dossiergebonden werkzaamheden bestaan uit de afhandeling van de openstellingen JOLA waarvan de laatste in 2021 heeft plaatsgevonden. De werkzaamheden bestaan daarom met name uit de behandeling van vaststellingen en wijzigingsverzoeken. Onderstaande tabel geeft de aantallen dossiers die zijn voorzien met de behandeluren.

	2023		2024		2025	
	Aantal	Uren	Aantal	Uren	Aantal	Uren
Wijzigingsverzoeken	150	750	0	0	0	0
Vaststellingen	387	5.805	40	600	0	0
Advies op bezwaar	48	720	10	150	4	60
Instandhouding	10	80	10	80	10	80
Totaal		7.355		830		140
Aandeel provincie Flevoland 6,67%		491		55		9

Tabel dossiers JOLA

Overkoepelende werkzaamheden POP3

Overkoepelende werkzaamheden hebben betrekking op het POP3 in algemene of brede zin. Deze kosten worden volgens de verdeelsleutel POP3 aan uw provincie toebedeeld.

	Uren		
	2023	2024	2025
Programmamanagement en ondersteuning	5.709	4.311	3.013
Regeling- en kennisbeheer	8.132	6.023	4.530
Verantwoording: controles en rapportages	8.032	7.455	6.300
Auditwerkzaamheden	644	429	215
Klant, advies en informatie	1.725	1.725	1.725
Totaal landelijk	24.242	19.943	15.783
Aandeel provincie Flevoland 5,89%	1.428	1.175	930

Tabel overkoepelende werkzaamheden POP3

Programmamanagement en ondersteuning

Deze werkzaamheden bestaan uit teammanagement, accountbeheer, administratie en ondersteuning van de uitvoering.

Regeling- en kennisbeheer

Onder regeling- en kennisbeheer vallen de werkzaamheden als beheer van kaders, werkinstructies en EU-controlevereisten en regeling-inhoudelijke afstemming. De volgende teams leveren een bijdrage aan het regeling- en kennisbeheer.

- Uitvoeringsbeleid

De adviseurs van de afdeling Uitvoeringsbeleid zijn verantwoordelijk voor het beheer van openstellingen, het uitwerken van interpretatievraagstukken, het opstellen en up-to-date houden van kaders en het controlememorandum POP3.

- Uitvoering

De uitvoerende teams werken naast de dossiers ook aan het opstellen en onderhouden van werkinstructies en beoordelingsdocumenten, beantwoording van uitvoering-gerelateerde vragen, interpretatiekwesties en kennisuitwisseling met provincies (trainingen).

- Juridische zaken

Juridische Zaken (JZ) heeft een adviserende rol bij de uitvoering van de betaalorgaantaken van POP3. De adviserende werkzaamheden die niet gebonden zijn aan een dossier vallen onder het regeling- en kennisbeheer.

Verantwoording: monitoring, controles en rapportages

De hoofdtaken van betaalorgaan zijn, naast betalingen, de rapportage en verantwoording van de uitbetaalde subsidies op nationaal -en EU-niveau. Afdeling F&C is verantwoordelijk voor de betalingen en facturatie van nationale (co-)financiering van de POP3 subsidies. De rapportage en verantwoording over het POP3 is een gezamenlijke taak van Afdeling F&C, de uitvoering en de afdeling Uitvoeringsbeleid. De werkzaamheden omtrent de (administratieve) controlevereisten is een gezamenlijke taak van de afdeling Uitvoeringsbeleid.

Auditwerkzaamheden

Auditbegeleiding bestaat uit de voorbereiding en begeleiding van audits (nationaal en EU) in algemeen en dossiergebonden auditwerkzaamheden zoals het beantwoorden van vragen van de auditoren en de bespreking en terugkoppeling van auditbevindingen.

Klant, advies en informatie

KAI is het eerste aanspreekpunt voor de klant wanneer deze contact opneemt met RVO. In deze rol zorgt zij voor de beantwoording van klantvragen of verwijst door naar de juiste contactpersonen. Daarnaast onderhoudt KAI de webpagina's van mijn.rvo.nl en www.rvo.nl voor POP3, beheert ze klantgegevens en data, en werkt ze met ketenpartners binnen RVO aan het van verbeteringen van informatievoorziening over POP3.

Overkoepelende werkzaamheden JOLA

Overkoepelende werkzaamheden hebben betrekking op de JOLA in algemene of brede zin. Deze kosten worden volgens de verdeelsleutel JOLA aan uw provincie toebedeeld.

	Uren		
	2023	2024	2025
Programmamanagement en ondersteuning	294	147	74
Regeling- en kennisbeheer	743	495	198
Verantwoording: controles en rapportages	250	250	250
Klant, advies en informatie	592	395	79
Totaal landelijk	1.878	1.287	600
Aandeel provincie Flevoland 6,67%	125	86	40

Tabel overkoepelende werkzaamheden JOLA

Programmamanagement en- ondersteuning

Deze werkzaamheden bestaan uit teammanagement, accountbeheer en ondersteuning van de uitvoering.

Regeling- en kennisbeheer

Onder regeling- en kennisbeheer vallen de kenniszaken JOLA, beheer van werkinstructies en regeling-inhoudelijke afstemming.

Verantwoording: monitoring, controles en rapportages

Voor de werkzaamheden verwijs ik u naar de vorige paragraaf, onderdeel 'Verantwoording: monitoring, controles en rapportages'.

Klant, advies en informatie

KAI (Klant, Advies en Informatie) is het eerste contact voor aanvragers van JOLA subsidie als deze contact opnemen met RVO. De medewerkers van het klantcontactcentrum beantwoorden klantvragen over de JOLA of zetten deze door naar het uitvoerende team. Voor de overige werkzaamheden verwijs ik u naar de vorige paragraaf, onderdeel 'Klant, advies en informatie'.

Overige kosten

Naast de werkzaamheden omtrent dossiers en openstellingen zijn er kosten voor ICT, controles ter plaatse en voorlichtingsmateriaal. Voor de uitvoering van het POP3 en JOLA wordt gebruik gemaakt van 2 ICT-systemen die beheerd worden door RVO respectievelijk Stimulus. De NVWA voert controles uit, in het veld, op de uitbetaalde subsidies. Het voorlichtingsmateriaal is bedoeld voor de veranderende wensen omtrent informatievoorziening aan (potentiële) aanvragers en over het programma. De kosten voor deze diensten worden volgens de verdeelsleutel POP3 aan uw provincie toebedeeld.

	2023	2024	2025
ICT			
Beheer Uitvoeringsplatform	€ 175.000	€ 175.000	€ 175.000
Afschrijving Navision	€ 237.100	€ 36.300	€ 36.300
Beheer Navision	€ 574.750	€ 574.750	€ 574.750
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 986.850</i>	<i>€ 786.050</i>	<i>€ 786.050</i>
Controles ter plaatse door NVWA			
Inspectie	€ 372.410	€ 372.410	€ 279.308
Regie & Expertise	€ 86.492	€ 86.492	€ 64.869
Klant, Bedrijf en Consument	€ 4.942	€ 4.942	€ 3.707
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 463.844</i>	<i>€ 463.844</i>	<i>€ 347.883</i>
Overig			
Voorlichtingsmateriaal, PLEIO	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
Aandeel provincie Flevoland 5,89%	€ 86.918	€ 75.091	€ 68.261

Tabel overige kosten

ICT

De openstellingen vanaf januari 2018 zijn ingeregeld in Navision. Met de verlenging van de POP3 periode is de periode waarin gebruik wordt gemaakt van Navision verlengd. In 2021 heeft er software-upgrade van Navision plaatsgevonden. De kosten die daarmee gemoeid zijn besproken in het OUPOP van 25 februari 2021. Voor de jaren 2021 t/m 2023 bedragen de afschrijvings- en beheerskosten €811.850,- per jaar en voor 2024 en 2025 €611.050,-.

Het Uitvoeringsplatform van RVO, dat voor de openstellingen tot 2018 wordt gebruikt, blijft operationeel tot het einde van de POP3+ periode (voor betaalverzoeken, vaststellingen en instandhouding van openstellingen POP3 tot 2018 en voor alle openstellingen JOLA).

RVO maakt gebruik van PLEIO, een platform voor het delen van kennis door overheidsorganisaties. Via de PLEIO-site 'Samenwerking Uitvoering POP3 RVO en Provincies' wordt door RVO informatie omtrent de POP3 niet grondgebonden opdrachten met de provincies gedeeld. RVO beheert deze website.

Controles ter plaatse NVWA

Jaarlijks dient voor 5% van de POP3 uitgaven een controle ter plaatse te worden uitgevoerd. Deze controles worden uitgevoerd door de NVWA als technische dienst van het betaalorgaan. De NVWA heeft aan RVO offerte uitgebracht voor de kosten voor 2022. De offerte is gebaseerd op de verwachte aantallen betaalverzoeken voor 2022. De uitvoeringskosten van de NVWA worden volgens de verdeelsleutel POP3 aan uw provincie toebedeeld. De offerte van de NVWA wordt op verzoek aan uw provincie beschikbaar gesteld.

Aanvullende afspraken

De aanvullende afspraken voor uw provincie zijn:

- RVO.nl ondersteunt, op verzoek, de provincie op juridische vlak bij bezwaar- en beroepszaken.

Normtijden en doorlooptijden

In onderstaande tabel staan de normtijden per processtap voor POP3 en JOLA.

Het afgelopen jaar was de gemiddelde behandeltijd van betalingsaanvragen hoger dan de norm van 40 uur. De komende jaren zullen vergelijkbare aanvragen binnenkomen en is de verwachting dat een norm van 40 uur niet toereikend is. De normtijd van betalingen is aangepast om een passende begroting te maken van de werkzaamheden.

Deelproducten	Normtijd POP3	Normtijd JOLA
Verleningsaanvragen	40	10
Wijzigingsverzoeken	7	5
Betalingen*	45	15
Voortgangsrapportages	5	-
Advies op bezwaar	8	15
Bedrijfsbezoeken	8	0
Instandhouding	8	8
Quickscans	-	-
Startgesprekken	2	-
Voorlichting	20	1

Tabel normtijden

*Gemiddelde normtijd voor deelbetaling en vaststelling samen

Bijlage 2: Uitgangspunten

De prestatieovereenkomst is gebaseerd op de volgende uitgangspunten:

Managementovereenkomst

De werkzaamheden worden door RVO uitgevoerd zoals in de managementovereenkomst vastgelegd, met inachtneming van de vastgelegde afspraken in met name (niet uitsluitend) *Verordening (EG) nr. 1306/2013* en bijbehorende *Verordening (EG) nr. 907/2014*. Daarin is onder meer opgenomen dat RVO ervoor zorg draagt dat passende personele middelen worden toegewezen in de werkzaamheden uit te voeren en de op de verschillende operationele niveaus benodigde technische vaardigheden aanwezig zijn.

Uitvoeringsvariant

De werkzaamheden worden uitgevoerd conform de taakverdeling tussen de provincie en RVO zoals beschreven in de POP3 uitvoeringsvariant Max RVO.

Taken

In bijlage 6 zijn alle taken beschreven. Hierbij is per taak aangegeven of deze door de provincie of door RVO wordt uitgevoerd. Indien de provincie aangeeft dat RVO extra taken uitvoert, wordt dit opgenomen in bijlage 1.

Eén provinciale subsidieverordening POP3

De prestatieovereenkomst is gebaseerd op het model van de provinciale subsidieverordening POP3 die besproken is in het TPO van 24 januari 2017. De definitieve versie is geplaatst op PLEIO. RVO heeft als uitgangspunt gehanteerd dat de regeling door iedere provincie inhoudelijk wordt overgenomen. Ook het Landsdelig Bestuurlijk Overleg POP heeft dit advies gegeven. Afwijking van de provinciale POP subsidieverordening kan leiden tot een herziening van de prestatieovereenkomst.

De indicatieve meerjarige kosten

De indicatieve meerjarige kosten voor uw provincie zijn gebaseerd op de werkzaamheden voorkomend uit de openstellingen die tot en met 2022 zijn voorzien, op moment van uitbrengen van deze prestatieovereenkomst. Het betreft een inschatting van de dossierwerkzaamheden en de overige programma-gerelateerde kosten tot en met 2025.

Verdeelsleutel

Werkzaamheden die voor alle provincies worden uitgevoerd, worden volgens de verdeelsleutel POP3 ex ANB zoals afgesproken in het TPO van 5 juli 2016 verdeeld.

Auditbevindingen in relatie tot de controle intensiteit

Deze prestatieovereenkomst is gebaseerd op de voortzetting van de controle intensiteit zoals die is ontstaan in POP2. Aanbevelingen van de Audit Dienst Rijk (ADR) die worden gedaan in het kader van de jaarlijkse certificerende audit en bevindingen van de Europese Commissie kunnen leiden tot een bijstelling van de beoogde werkwijze. In deze prestatieovereenkomst is geen rekening gehouden met opmerkingen van de Europese Rekenkamer (ERK), de Europese commissie of de ADR die voortvloeien uit lopende of toekomstige audits. Deze opmerkingen kunnen leiden tot een verandering van de controle intensiteit.

Interpretatiekwesties in relatie tot de controle intensiteit

Interpretatiekwesties door bevindingen vanuit audits die leiden tot een substantiële aanpassing van de controle intensiteit zijn niet voorzien in deze prestatieovereenkomst.

Volgorde processtappen in tenderprocedure

In het TPO van 30 mei 2017 is besloten dat provincies de keuze hebben om de aanvragen voor of na de beoordelings-/adviescommissie op volledigheid te checken. Zie ook processtap 5 in de bijlage 4. Uw provincie heeft ervoor gekozen om subsidieaanvragen te toetsen op volledigheid en instapcriteria voorafgaand aan de beoordelings-/adviescommissie. De toetsing van de aangevraagde kosten en bepaling van het subsidiebedrag vindt na de beoordelings-/adviescommissie plaats.

ICT systeem

RVO is verantwoordelijk voor het ICT systeem. Het ICT systeem Navision en RVO-UP wordt voor de uitvoering van POP3 ingezet. Deze systemen zijn ingericht voor de rol van Betaalorgaan en voorzien in de rapportages aan de EU. Andere rapportages zijn hierin niet voorzien.

Instandhoudingsfase

De verplichting tot instandhouding staat in *art 1.17 lid 1* van de provinciale subsidieverordening POP3: 5 jaar voor investeringen, 3 jaar voor andere projecten. Deze verplichting kan betekenen dat de instandhoudingsfase van vastgestelde subsidies kan doorlopen tot na de (verlengde) programmaperiode (na 2026). De instandhoudingsverplichting wordt gecontroleerd door middel van controles ter plaatse. De werkzaamheden voor deze verplichte controles zijn meegenomen in deze prestatieovereenkomst.

Looptijd van deze prestatieovereenkomst

Het POP3 loopt tot en met 2025. De managementovereenkomst voor de niet grond gebonden POP3 subsidies heeft een looptijd tot het einde van de POP3-periode. Deze prestatieovereenkomst heeft een looptijd van 3 jaar, van 1-1-2023 t/m 31-12-2025.

Bijlage 3: Facturatie en meerwerk

Tarieven

Deze prestatieovereenkomst is gebaseerd op de vastgestelde tarieven voor 2023. De tarieven worden jaarlijks vastgesteld door de Secretaris Generaal (SG) van het ministerie van Economische Zaken en Klimaat (EZK), eigenaar van RVO. RVO werkt met drie tariefgroepen. Voor deze opdracht zijn de tarieven vertaald naar de hoofdgroepen van werkzaamheden op basis van het verwachte aandeel van de verschillende tariefgroepen daarbinnen. Onderstaande tabel geeft de tarieven van de drie hoofdgroepen van werkzaamheden.

	2023	2024	2025
Dossiergebonden	€ 109,42	€ 112,70	€ 116,09
Coördinatie	€ 113,77	€ 117,18	€ 120,70
Overkoepelende werkzaamheden	€ 115,79	€ 119,26	€ 122,84

Tarieven zijn afgeleid van de uurtarieven I, II, en III, naar verhouding van inzet per onderdeel

Facturering

RVO factureert op basis van de gemaakte uren en kosten. Na de 5-maandsrapportage wordt een voorschotnota verzonden voor 50% van de geraamde uitvoeringskosten van het betreffende uitvoeringsjaar. Bij de jaarafrekening worden de werkelijk gemaakte kosten berekend en met het reeds betaalde voorschot verrekend. De jaarafrekening wordt uiterlijk in het eerste kwartaal na afloop van het betreffende uitvoeringsjaar verstuurd worden. De provincie levert de betaalspecificaties die RVO dient te gebruiken op de facturen.

De NVWA brengt tevens haar geleverde prestaties (uitgevoerde controles) voor POP3 in rekening. Deze uitvoeringskosten worden door RVO namens de NVWA gefactureerd.

Meerwerk

In het geval van meerwerk, dient door beide partijen tijdig en schriftelijk mededeling worden gedaan onder opgave van de financiële en andere gevolgen daarvan voor de uitvoering van de overeenkomst. Voordat over wordt gegaan tot meerwerk door één van de partijen dient vooraf overeenstemming te zijn over de inzet en de hoogte van de te maken kosten.

De provincie zal in principe instemmen indien de meerkosten:

- worden veroorzaakt door een stijging in het aantal openstellingen, een groter aantal ingediende aanvragen of een groter aantal bezwaar- en/of beroepszaken dan waar in de deze prestatieovereenkomst vanuit wordt gegaan;
- worden veroorzaakt door aanpassingen van werkwijze, waarbij de aanpassing van de werkwijze noodzakelijk is als gevolg van auditbevindingen of interpretatiebesluiten B-team, mits over de aangepaste werkwijze is besloten in het OUPOP;
- voortvloeien uit aanpassing(en) in de regelgeving of besluiten van het OUPOP, het Comité van Toezicht of het bestuurlijk overleg POP3;
- het gevolg zijn van aanlevering van onvolledige dossiers of extra werkzaamheden bij RVO als gevolg van herstel van omissies in EU-conformiteit bij de uitvoering door de provincie.

Bijlage 4: Taken provincie en RVO

Voor de uitvoering van POP3 worden er taken verricht door provincie en RVO. De taken waarvoor alleen provincie verantwoordelijk is staan vermeld onder 'Taken provincies POP3'. De taken waarvan de toewijzing aan provincie of RVO afhankelijk is van de uitvoeringsvariant staan vermeld onder 'Uitvoeringsvariant POP excl JOLA' en 'Uitvoeringsvariant JOLA'. De taken waarvoor alleen RVO verantwoordelijk is staan vermeld onder 'Taken betaalorgaan'.

Taken Provincie POP 3

De provincie is verantwoordelijk voor:

- Het vaststellen en publiceren van de verordening POP3 subsidies; conform de modelverordening POP3 subsidies;
- Het opstellen en publiceren van de openstellingsbesluiten van de provinciale niet grond gebonden POP maatregelen conform het goedgekeurde POP-programma;
- Het gezamenlijk met RVO dan wel onafhankelijk uitvoeren van de ex-ante toets op controleerbaarheid en verifieerbaarheid op de modelverordening en de openstellingsbesluiten;
- Het opstellen en publiceren van het mandaat voor RVO;
- Het instellen van de adviescommissie (niet van toepassing voor de JOLA);
- Het aanleveren van het intakeformulier voor nieuwe openstellingen aan RVO, opdat de openstelling kan worden ingeregeld in NAVISION;
- Het informeren van de doelgroep over openstellingen;
- Het informeren van de doelgroep – via de site van de provincie – over de ELFPO voorwaarden. Dit gebeurt in afstemming met RVO;
- Het publiceren / ter beschikking stellen van een link naar het aanvraagformulier via de website van de provincie. Afhankelijk van het ICT systeem is dat een doorverwijzing naar de site van mijn.rvo.nl of webportal van Navision POP3;
- Het desgewenst uitvoeren van de beleidsmatige toets van de ingediende projecten op het provinciale beleid;
- Het afhandelen en beschikken van bezwaar en beroep. RVO geeft op verzoek van de provincie advies in het kader van EU-conformiteit op het voorgenomen besluit.

Uitvoeringsvariant POP3

De verdeling van de uitvoeringstaken van de verschillende uitvoeringsvarianten worden hieronder beschreven volgens het 20 stappenplan zoals bijgevoegd bij de managementovereenkomst. Per taak wordt aangegeven of deze door de provincie of door RVO wordt uitgevoerd, afhankelijk van de gekozen uitvoeringsvariant.

Nr.	Processtap	Variant		
		Max Provincie	Duo+	MaxRVO
1.	Informeren (via elektronisch portaal) en voorlichtingsbijeenkomsten. Op verzoek ondersteunt RVO bij voorlichtingsbijeenkomsten.	Provincie	Provincie	Provincie RVO
2.	Het op verzoek uitvoeren van een quick scan op het project.	RVO	RVO	RVO
3.	Het publiceren en ter beschikking stellen van een aanvraagformulier via de website.	Provincie	Provincie	Provincie
4.	Ontvangst en registratie van de aanvragen (ontvankelijkheidstoets) in het systeem.	Provincie	Provincie	RVO
5.	A Beoordeling van de volledigheid en instapcriteria van de ingediende aanvragen.	Provincie	RVO of provincie	RVO

Nr.	Processtap	Variant		
		Max Provincie	Duo+	MaxRVO
	C Teken van de beschikking tot afwijzing subsidieverlening na adviescommissie (mandateren).	Provincie	Provincie	RVO
11.	A Bezwaar en Beroep (alle besluiten die appellabel zijn voor bezwaar en beroep).	Provincie	Provincie	Provincie
	B Advies geven op de EU conformiteit van de voorgenomen beslissing op bezwaar. Toetsing EU conformiteit van beslissing bezwaar/beroep	RVO	RVO	RVO
12.	A De ontvangst en registratie van voortgangsrapportage en betalingsverzoeken, inclusief de beoordeling op volledigheid van deze documenten en eventueel bedrijfsbezoek indien van toepassing.	Provincie	RVO	RVO
	B Beoordeling voortgangsrapportage.	Provincie	RVO	RVO
13.	A Het beoordelen van de subsidiabiliteit en de EU conformiteit van de uitgaven die worden ingediend met de deelbetaling danwel de subsidievaststelling.	Provincie		
	B Toetsing van van de subsidiabiliteit en de EU conformiteit van de uitgaven die worden ingediend met de deelbetaling danwel de subsidievaststelling middels twee paar ogen principe.	RVO	RVO	RVO
14.	Het (gebundeld) betalen van de deelbetalingen en de subsidievaststellingen.	RVO	RVO	RVO
15.	Uitzetten en verwerking van de controles ter plaatse (zowel tijdens de uitvoering van de projecten als de instandhoudingscontroles). Daarnaast het vaststellen van de verlaging van de subsidie als gevolg van het sanctiebeleid POP3. Zo nodig het instellen van een vordering om de verlaging te innen.	RVO	RVO	RVO
16.	Beoordeling van de wijzigingsverzoeken van projecten.	Provincie	Provincie en RVO	RVO
	Controle op de beoordeling EU conformiteit van de wijzigingsverzoeken van projecten.	RVO		
17.	Subsidievaststelling (herhaling stap 12 t/m 16)			
18.	Sancties en vorderingen: A Het voeren van de financiële administratie voor de betaling en vordering van ELFPO subsidies.	RVO	RVO	RVO
	B Kosten van de financiële administratie voor de betaling en vordering van ELFPO subsidies.	Provincie	Provincie	Provincie
19.	A Intrekingsverzoeken van subsidieaanvragen volledig verwerken.	Provincie	RVO	RVO

Nr.	Processtap	Variant		
		Max Provincie	Duo+	MaxRVO
	B Intrekkingverzoeken van subsidieverleningen beoordelen en conceptbeschikking opstellen.	Provincie		
	C Beoordeling intrekkingverzoeken subsidieverleningen en conceptbeschikking controleren middels het twee paar ogen principe.	RVO		
	D Intrekkingverzoeken van subsidieverleningen volledig verwerken.		RVO	RVO
20.	EU & Nationale (management) rapportages, onregelmatigheden en fraude.	RVO	RVO	RVO

Uitvoeringsvariant JOLA

De uitvoeringstaken voor de JOLA worden hieronder beschreven. Per taak wordt aangegeven of deze door de provincie of door RVO wordt uitgevoerd.

Nr.	Processtap	Wie
1.	Zowel de provincie als RVO informeren (via elektronisch portaal) de doelgroep. Hierbij is er goede communicatie tussen provincie en RVO voor de juiste afstemming over de communicatie.	Provincie en RVO
2.	Via de site van de provincie doorverwijzen (of via een link) naar het aanvraagformulier op de site van mijnRVO	Provincie
3.	Ontvangst en registratie van de aanvragen (ontvankelijkheidstoets) in het systeem.	RVO
4.	Beoordeling van de volledigheid en instapcriteria van de ingediende aanvragen. Controle op de beoordeling van de volledigheid en instapcriteria.	RVO
5.	Rangschikking in UP op basis van categorie. Indien gelijk aantal punten het organiseren van een trekking door de notaris.	RVO
6.	Het beoordelen van de subsidieaanvraag en opstellen conceptbeschikkingen. Het opstellen van de conceptbeschikkingen van de toewijzingen en de afwijzingen. De beoordelingen & conceptbeschikkingen worden door RVO getoetst op EU-conformiteit via twee paar ogen principe.	RVO
7.	Tekenen van de beschikking tot subsidieverlening (mandateren).	RVO
8.	A Bezwaar en Beroep (alle besluiten die appellabel zijn voor bezwaar en beroep). B Advies geven op de EU conformiteit van de voorgenomen beslissing op bezwaar. Toetsing EU conformiteit en nationale kaders van beslissing bezwaar/beroep	Provincie RVO
9.	Beoordeling van de wijzigingsverzoeken van projecten. Controle op de beoordeling EU conformiteit en nationale kaders van de wijzigingsverzoeken van projecten.	RVO
10.	Intrekkingverzoeken verwerken.	RVO
11.	De ontvangst en registratie van betalingsverzoeken (vaststelling), inclusief de beoordeling op volledigheid van deze documenten.	RVO
12.	Het beoordelen van de subsidiabiliteit, EU conformiteit en nationale kaders van de uitgaven die worden ingediend met de subsidievaststelling. De beoordelingen & conceptbeschikkingen worden door RVO getoetst op EU-conformiteit via twee paar ogen principe.	RVO

Nr.	Processtap	Wie
13.	Het betalen van de subsidievaststellingen.	RVO
14.	Uitzetten en verwerking van de controles ter plaatse (zowel tijdens de uitvoering van de projecten als de instandhoudingscontroles. Tevens (a)selecte controle volgens vastgestelde steekproef tussen VE (verlening) en VA (vaststelling). Daarnaast het vaststellen van de verlaging van de subsidie als gevolg van het sanctiebeleid POP3 JOLA. Zo nodig het instellen van een vordering om de verlaging te innen.	RVO
15.	Sancties en vorderingen:	
	A Het voeren van de financiële administratie voor de betaling en vordering van ELFPO subsidies.	RVO
	B Kosten van de financiële administratie voor de betaling en vordering van ELFPO subsidies.	Provincie
16.	EU & Nationale (management) rapportages, onregelmatigheden en fraude.	RVO

Taken Betaalorgaan

RVO heeft als Betaalorgaan voor het ELFPO een aantal specifieke taken die dossier-overkoepelend van aard zijn. Deze taken hebben betrekking op de beheers- en controlesystematiek, verantwoording van en rapportage over de programmauitgaven, monitoring en interpretatievragen. Uitgangspunt is het realiseren van een doelmatige en effectieve samenwerking met de provincie bij het inregelen, uitvoeren, monitoren en verantwoorden van de maatregelen niet grond gebonden POP3. Deze taken worden hieronder beschreven.

Daarnaast wordt aangegeven onder welk team/afdeling de taken vallen:

GBF: team Gebiedsfinanciering (dossierafhandeling)

UB: afdeling Uitvoeringsbeleid

KAI: afdeling Klant, Advies en Informatie

F&C: afdeling Finance & Control

JZ: afdeling Juridische Zaken

Taak	Team
Opstellen systematiek voor de werking van het beheers- en controlesysteem.	UB
Opstellen van ex ante beoordeling op controleerbaarheid en verifieerbaarheid van de modelverordening en van de afzonderlijke openstellingsbesluiten.	UB
Inregelen van de uitvoering van POP3 en de JOLA.	GBF
Opstellen van basisinformatie over de ELFPO voorwaarden voor het informeren van de doelgroep.	UB
Verantwoording en declaratie van de uitgaven en ontvangsten (zowel de ELFPO-bijdragen, als ook de nationale cofinanciering). Dat laatste conform de bepalingen in het uitvoeringsconvenant POP3: uiterlijk 1 maand na afloop van het betreffende kwartaal zal een factuur met specificatie worden verzonden m.b.t. het programmageld aan de provincie en de overige medefinanciers. RVO streeft er naar deze halverwege de maand te verzenden. De factuur van het laatste kwartaal van het kalenderjaar zal uiterlijk 15 januari van het jaar n+1 worden verzonden. De zogenaamde 'trappenhuis-rapportage', waarop ook de accountantsverklaring wordt afgegeven t.b.v. de provinciale jaarrekening zal op of rond 1 februari aan de provincies worden verstrekt. De accountantsverklaring aan de provinciale accountants wordt in jaarlijkse onderlinge afstemming verstrekt, gewoonlijk rond 1 maart.	F&C
Opstellen van de vereiste verantwoordingsrapportages aan de provincies. Elke 4 maanden zal inzicht worden gegeven in het aantal bestede uren, het aantal lopende projecten en de N+3 op provinciaal en op landelijk niveau.	GBF UB

Uitvoeren van boekingen in het kader van de budgetschuif ELFPO.	F&C
Opstellen van de jaarrekening ELFPO.	F&C
Opstellen van de jaarlijkse beheersverklaring van het Betaalorgaan.	UB
Opstellen rapportages (half)jaarlijks / per kwartaal) aan de EU Cie POP: • kruisjestabel (incl alle sub-tabellen) • controlestatistieken • onregelmatigheden/fraude • POP-monitoring (ondersteuning bij het opleveren van gegevens) • POP-raming (ondersteuning bij het opleveren van gegevens) • publicatie subsidies aan begunstigden • rapportage controlekosten (eens per twee jaar) Opstellen rapportages (maandelijks) aan Regiebureau POP • Dashboard (verplichtingen en uitputting POP budget)	GBF
Procesmatige en inhoudelijke ondersteuning bij audits: • certificerende audit • audits Europese Commissie • audits Algemene Rekenkamer • audits Europese Rekenkamer	UB
Opvolging van de bevindingen en de aanbevelingen van de ADR (en EU-Cie, ARK en ERK) in opzet, bestaan en werking van het beheers- en controlesysteem.	UB
Inhoudelijke inzet bij het identificeren en afhandelen van interpretatiekwesties (B-team-POP) zoals genoemd in art 6 en 7 van het uitvoeringsconvenant POP3.	UB GBF
Afstemming met het Regiebureau POP3 en de voorbereiding en deelname aan het TPO.	UB GBF
Controle op: cumulatie, staatssteun, dubbele financiering andere fondsen.	GBF
Aansturing technische dienst tbv controles: • jaarlijkse controle afspraak • selectie van gegevens • beoordelen rapportages	UB
Monitoring en bijstelling van opzet, bestaan en werking van het beheers- en controlesysteem (borging EU-conformiteit van het systeem): • audit-trail aanvragen en vastlegging controleresultaten • inrichting en beschrijving van uit te voeren controles • organisatie, communicatie • functiescheiding • informatiebeveiliging	UB
Trekken van een aselechte steekproef voor bedrijfsbezoeken per kalenderjaar vanaf € 25.000 tot € 125.000. Boven € 125.000 wordt standaard een bedrijfsbezoek uitgevoerd. Aanvragen die in dat jaar zijn geselecteerd voor een controle ter plaatste komen niet voor in de populatie. Aanvragen die al een bedrijfsbezoek hebben gehad worden uitgesloten van de aselechte trekking. Daarnaast kan op basis van een vermoeden een bedrijfsbezoek worden ingezet. Het Betaalorgaan moet in principe het bedrijfsbezoek uitvoeren maar op het moment dat de provincie ook een soortgelijk bezoek heeft afgelegd en het Betaalorgaan deze controleresultaten gefundeerd kan overnemen kunnen deze gegevens gebruikt worden als bedrijfsbezoek.	UB GBF
Advies geven bij bezwaar en beroep in het kader van EU-conformiteit op het voorgenomen besluit.	GBF JZ

Bijlage 5: Overwegingen opdracht RVO – provincies en BTW

Provincie Flevoland en RVO overwegen bij het aangaan van deze overeenkomst onderstaande.

- RVO en haar rechtsvoorganger Dienst Regelingen voeren respectievelijk voerden het natuur- en landschapsbeleid alsmede de zogenaamde POP3 subsidies uit, in samenwerking met Provincies.
- Sinds de decentralisatie loopt de geldstroom voor de uitvoering van het natuur- en landschapsbeleid alsmede de zogenaamde POP3 subsidies niet langer via het Rijk naar RVO (daarvoor Dienst regelingen), maar via het Rijk naar de Provincies en vervolgens naar RVO.
- Deze decentralisatie heeft geen wijziging(en) gebracht in de taken en werkzaamheden van RVO (voorheen Dienst Regelingen).
- RVO is aangewezen als zogenaamd 'betaalorgaan' in de zin van Verordening 1305/2013. De Europese Commissie betaalt natuur- en landschapssubsidies aan RVO, die deze natuur-, landschaps- en POP3 subsidies vervolgens uitbetaalt aan boeren. RVO handelt bij de uitbetaling van de hiervoor bedoelde subsidies in mandaat namens het College van Gedeputeerde Staten van iedere provincie. Voor wat betreft deze aanvullende overeenkomst kan deze overeenkomst volgens partijen niet los worden gezien van de functie van RVO als betaalorgaan in de zin van Verordening 1305/2013.
- Partijen zouden deze overeenkomst nimmer gesloten hebben, indien RVO niet reeds de functie van betaalorgaan voor Provincie Flevoland zou hebben vervuld. Daarmee kan deze overeenkomst volgens partijen niet los worden gezien van de functie van betaalorgaan, maar vormen deze werkzaamheden een uitvloeisel van de functie van de werkzaamheden als betaalorgaan door RVO.
- Vanuit het perspectief van RVO is de positie van RVO daarbij volgens partijen niet te vergelijken met een (commerciële) marktpartij, omdat RVO deze werkzaamheden nimmer zou hebben uitgevoerd indien een commerciële marktpartij deze werkzaamheden zou hebben kunnen uitvoeren. Het bewijs daarvoor vormt de zogenaamde 'Markt en overheid toets' die door RVO voor deze werkzaamheden is uitgevoerd.
- Vanuit het perspectief van de Provincies is RVO evenmin te vergelijken met een (commerciële) marktpartij, omdat RVO toegang heeft tot het netwerk van het Rijk, waartoe alle ministeries en agentschappen behoren.
- Niet voor alle werkzaamheden een vergoeding in het kader van deze overeenkomst ontvangt, omdat bepaalde werkzaamheden door RVO al zijn verricht uit hoofde van de functie als betaalorgaan.
- RVO streeft niet naar winst.
- Het moederdepartement EZK stelt het tarief RVO vast.
- RVO ervaring heeft met de afhandeling van bezwaarschriften vanuit het perspectief van het bestuursorgaan.
- Het overdragen van taken aan marktpartijen inefficiënt zou zijn voor Provincie (naam), omdat dan subsidiedossiers die nu reeds in het bezit zijn van RVO vanuit haar functie als betaalorgaan dan zouden moeten worden overgedragen aan een marktpartij, hetgeen problemen zou kunnen opleveren met de uitvoering van de Algemene Verordening Gegevens Verstrekking (AVG).
- De rol- c.q. taakverdeling tussen RVO en de Provincies wordt beschreven in het Convenant Uitvoering POP3 tussen Rijk en provincies van 18 december 2014.
- Deze werkzaamheden nooit zijn aanbesteed in de zin van de Aanbestedingswet, hetgeen inhoudt dat het bedrijfsleven juridisch en feitelijk nimmer deze werkzaamheden zou kunnen uitvoeren. Het niet-aanbesteden betekent volgens partijen dat zelfs potentiële concurrentie van RVO met (commerciële) marktpartijen juridisch en feitelijk is uitgesloten.
- Hetgeen is overwogen in de aanhef van deze overeenkomst, geldt volgens partijen ook voor de eerdere overeenkomsten die tussen partijen voor dezelfde werkzaamheden zijn gesloten.